



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

PROCESSO N.º 1013018-13.2022.8.26.0451

6ª VARA CÍVEL DO FORO DA COMARCA DE PIRACICABA/SP

10º Relatório Mensal de Atividades

Competência: abril/2023

Apresentado em junho de 2023



ÍNDICE

1. Introdução
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual
2. Descrição da empresa
 1. Estrutura societária
 2. Fotos
3. RESUMO das atividades
 1. Resultados
 2. Quadro de colaboradores
 3. Endividamento tributário
 4. Endividamento concursal
 5. Informações relevantes
4. Dados financeiros- econômicos
 1. Balanço patrimonial
 2. Demonstrativo de resultado
 3. Demonstrativo de fluxo de caixa
 4. Análise do desempenho
 5. Dívida tributaria



O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”) e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI.

Este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela Recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da LRF.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da Recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Recuperanda é o dia 25 do mês subsequente. No dia 22/05/2023, foram encaminhados os documentos de abril/2023. Os questionamentos realizados em 01/06/2023, foram respondidos em 02/06/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estarão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.

1. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL



Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
13/07/2022	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial		17/02/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
27/07/2022	Deferimento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, incisos I, II, III, IV e V, e § 1º	Aguardando	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
01/08/2022	Publicação do deferimento no D.O.	art. 52, § 1º	12/07/2023	AGC – 1ª Convocação	
20/09/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 7, § 1º	19/07/2023	AGC – 2ª Convocação	
05/10/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
30/09/2022	Apresentação do plano de recuperação judicial	Art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
15/12/2022 e 07/02/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
09/03/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Eventos ocorridos	
07/02/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º		Data estimada	



FASE ATUAL DO PROCESSO

Aguardando a publicação do edital de convocação dos credores para assembleia geral.

ANDAMENTO PROCESSUAL:

- O processo de Recuperação Judicial foi ajuizado em 13/07/2022.
- Recebido pelo juízo, foi determinada a realização de constatação prévia, para verificação das reais condições de funcionamento da empresa e da regularidade e completude da documentação apresentada com a petição inicial.
- O Laudo de Constatação Prévia foi apresentado nos autos em 22/07/2022 (fl. 186-212).
- Em 27/07/2022 sobreveio decisão deferindo o processamento da Recuperação Judicial.
- De tal decisão foram opostos Embargos de Declaração pelo Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Daniele LP e Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados Daniele, representado por seu administrador, Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A, às fls. 450/476 e pela Fazenda do Estado de São Paulo, às fls. 890/892, os quais restaram desacolhidos.
- Em 20/09/2022 foi publicado o edital a que se trata o art. 52,§1º c/c art. 7º,§1, da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que o credores apresentem seus pedidos de habilitação ou divergências de crédito, diretamente à Administração Judicial.
- Em 30/09/2022, a Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial, laudo de viabilidade econômico-financeiro e laudo de avaliação de bens às fls. 2.040/2.115.
- O relatório de análise ao Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pela Administração Judicial em 17/10/2022 (fls. 2347-2363).
- Em 15/12/2022 foi publicado o aviso acerca do recebimento do plano de Recuperação Judicial.
- Em 07/02/2023, por sua vez, sobreveio a publicação de edital conjunto contendo a relação de credores a que se trata o art. 7º,§2º e o aviso do art. 53,§único, ambos da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para impugnação contra a relação de credores e 30 (trinta) dias para objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- **Diante do decurso do prazo e a existência de objeções ao Plano de Recuperação Judicial, a Administração Judicial está alinhando datas para a realização da assembleia geral de credores, as quais serão submetidas ao juízo para homologação e convocação da solenidade.**
- Às págs. 3759/3779 o credor FLOWON MEDIDORES LTDA, requereu o reconhecimento de Grupo Econômico entre a Recuperanda e as empresas ACCEL e FROG, e que seja declarado que o credor ACCELL seja impedido de votar em oportuna assembleia geral de credores, bem como a nomeação de um WATCHDOG. Sobre as questões, a Recuperanda apresentou resposta às págs. 4179/4198 e a Administração Judicial parecer à pág. 4317/4324.
- Em 11/05/2023 foi proferida decisão (págs. 4369/4371) dentro outros, indeferindo o reconhecimento do Grupo Econômico, bem como a nomeação da Watchdog. Ainda, indeferiu o impedimento de voto do credor ACCEL, mas determinou que o mesmo seja colhido em apartado.
- Em razão da oposição de objeções ao Plano de Recuperação Judicial foi convocada assembleia geral de credores para 12/07/2023, às 10 horas, em primeira convocação e; caso o quórum não seja atingido, em 19/07/2023, às 10 horas, em segunda convocação. Aguarda-se publicação de edital.



PRINCIPAIS ANDAMENTOS PROCESSUAIS

- Fls. 01-171: Petição inicial e anexos.
- Fls. 172-173: Decisão proferida em 14/07/2022, determinando a realização de constatação prévia.
- Fls. 186-213: Laudo de Constatação Prévia
- Fls. 254-261: Pedido cautelar da Recuperanda para abstenção de corte de energia.
- Fls. 262-265: Decisão proferida em 27/07/2022, deferindo o processamento da Recuperação Judicial
- Fls. 344-345: Certidão de publicação da decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial.
- Fls. 348-383: Petição da CIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ informando cumprimento da liminar.
- Fls. 403-404: Termo de compromisso da Administração Judicial.
- Fls. 450-476: Embargos de Declaração opostos por Fundo de Inv Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Daniele LP e Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados Daniele, representado por seu administrador, Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A.
- Fls. 890-892: Embargos de Declaração opostos pela Fazenda do Estado de São Paulo.
- Fls. 1008-1009: Manifestação da Recuperanda informando inexistência de imóvel.
- Fls. 1014-1023: Manifestação da Recuperanda requerendo baixa de protesto.
- Fls. 1024-1025: Despacho proferido em 30/08/2022, dentre outros, determinando a baixa do protesto.
- Fls. 1307-1330: Manifestação da Recuperanda acerca dos Embargos de Declaração
- Fls. 1331-1334: Manifestação da Administração Judicial
- Fls. 1451: Manifestação da Administração Judicial
- Fls. 1452-1456: Publicação do edital do art. 52, §1º c/c art. 7º, §1º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 1655-1675: Primeiro relatório mensal de atividades.
- Fls. 2040-2115: Apresentação do Plano de Recuperação Judicial, laudo de viabilidade econômico-financeiro e laudo de avaliação de bens.
- Fls. 2338-2346: Manifestação da Administração Judicial.
- Fls. 2347-2363: Relatório de análise do Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 2477-2498: Relatório mensal de atividades: competência de 08/2022.
- Fls. 2506-2507: Manifestação da Administração Judicial: requerimento de prazo suplementar de 10 (dez) dias para finalização da segunda relação de credores.
- Fls. 2508-2529: Relatório mensal de atividades: competência de 09/2022.
- Fls. 254-2612: Manifestação Administração Judicial: Relatório de análise administrativa dos créditos e minuta de edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 2617-2625: Manifestação Administração Judicial: retificação da minuta do edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 2626-2627: Despacho proferido em 12/12/2022 que, entre outros, não acolheu os Embargos de Declaração do *Fundo Daniele*.
- Fls. 2671: Edital do art. 53, §único da Lei 11.101/2005 publicado em 15/12/2022.
- Fls. 2684-2826 e fls. 2836-2858: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 2859-2860: Resposta ofício SEMAE
- Fls. 2866-2870: Manifestação da Recuperanda: pedido de prorrogação do Stay Period
- Fls. 2871: Despacho proferido em 11/01/2023 deferindo a prorrogação do Stay Period.
- Fls. 2874-3060 e Fls. 3064-3334: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3335-3356: Relatório mensal de atividades: Competência de 10/2022.
- Fls. 3374-3378: Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3379-3382: Resposta ofício SEMAE
- Fls. 3383-3397: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3497-3459: Relatório mensal de atividades da competência de 11/2022.
- Fls. 3461-3463: Objeção ao Plano de Recuperação Judicial
- Fls. 3466: Decisão proferida em 02/02/2023, dentre outros, concedendo vista das objeções apresentadas;
- Fls. 3475-3480: Publicação do edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, único da Lei 11.101/2005
- Fls. 3481-3498: Manifestação Recuperanda
- Fls. 3499-3501: Manifestação Administração Judicial
- Fls. 3402-3650 e 3652-3706: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial
- Fls. 3724-3746: Relatório mensal de atividades da competência de 12/2022.
- Fls. 3747-3758: Objeções ao plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3759-4178: Manifestação FLOWON Medidores Ltda requerendo reconhecimento de Grupo Econômico, Vedação de voto ao credor ACCEL, e nomeação de watchdog.
- Fls. 4179-4200: Manifestação recuperanda: resposta apontamentos FLOWON.



PRINCIPAIS ANDAMENTOS PROCESSUAIS

- Fls. 4201-4223: Relatório mensal de atividades da competência de 01/2023.
- Fls. 4224-4225: Despacho proferido em 22/03/2023
- Fls. 4234: Parecer do Ministério Público
- Fls. 4290-4308: Manifestação recuperanda em relação à objeções ao PRJ
- Fls. 4312: Manifestação Administração Judicial postulando prazo suplementar de 5 dias;
- Fls. 4313-4314: Renúncia procuradores Recuperanda
- Fls. 4315: Despacho 10/04/2023.
- Fls. 4317-4324: Manifestação Administração Judicial acerca dos fatos noticiados pela Flowond Medidores, entre outros.
- Fls. 4333-4334: Manifestação SEMAE
- Fls. 4336-4337: Habilitação de crédito HOTEL 1.000 Ltda
- Fls. 4339-4342: Parecer do Ministério Público
- Fls. 4335-4368: Relatório mensal de atividades da competência de 02/2023.
- Fls. 4369-4371: Despacho proferido em 11/05/2023
- Fls. 4373-4376: Manifestação Administração Judicial – indicação datas para AGC
- Fls. 4386-4410: Relatório mensal de atividades da competência de 03/2023.
- Fls. 4414-4419: Manifestação recuperanda em relação crédito SEMAE;
- Fls. 4423: Despacho 14/06/2023.
- Fls. 4432-4440: Pedido de antecipação de tutela HOPE FUNDO
- Fls. 4443-4444: expedição de edital AGC

1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL



INCIDENTES DE IMPUGNAÇÃO/HABILITAÇÃO DE CRÉDITO:

	PARTE CONTRATÁRIA	Nº PROCESSO	DATA AJUIZAMENTO	STATUS	CRÉDITO	CLASSE
1	CREDIT PARTNERS FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS	1002081-07.2023.8.26.0451	06/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
2	POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS S.A.	1002077-67.2023.8.26.0451	06/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
3	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1002272-52.2023.8.26.0451	08/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
4	ACCELL SOLUÇÕES PARA ENERGIA E AGUA LTDA	1003065-88.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
5	ANA MARLI BENEDITA RODRIGUES DA SILVA ME	1003037-23.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
6	ANACOM EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA	1003038-08.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
7	BANCO BRADESCO S.A.	1003070-13.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
8	BANCO DAYCOVAL S.A.	1003068-43.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
9	BANCO DO BRASIL S.A.	1003067-58.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
10	BANCO SOFISA S.A.	1003066-73.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
11	B.M. ENERGIA S.A.	1003040-75.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
12	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1003072-80.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
13	COMÉRCIO DE MANGUEIRAS 3R LTDA	1003043-30.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
14	EXSAM SISTEMAS LTDA	1003050-22.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
15	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL HOPE LT	1002994-86.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
16	FUNDO DE INVESTIMENTO DE DIREITO CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL DANIELE L	1003047-67.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
17	FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL ONE7 LP	1003073-65.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
18	GONÇALVES - PORTARIA E LIMPEZA LTDA ME	1003005-18.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
19	HB SOLUÇÕES LTDA	1003055-44.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
20	ITAÚ UNIBANCO S.A.	1003071-95.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
21	JADIR DAMASCENO	1003017-32.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
22	MACMOLDE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE MACHOS, MOLDES E PRODUTOS PARA FUNDIÇÃO LTDA	1003059-81.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
23	MAURICIO BERTO ME	1002997-41.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
24	ONE7 SECURITIZADORA DE CRÉDITOS INDUSTRIAIS S.A.	1003074-50.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
25	PRENKO PRODUTOS REFRAATÓRIOS E NANO COMPOSTOS LTDA	1003060-66-2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
26	QUEST ASSISTENCIA TÉCNICA EM INSTRUÇÃO ANALÍTICA LTDA	1003019-02.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
27	R.C. DA S CORREA LTDA	1003061-51.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
28	RC COMÉRCIO & SERVIÇOS LTDA	1003021-69.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
29	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1003048-52.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
30	SERVIÇO MUNICIPAL DE AGUA E ESGOTO DE PIRACICABA - SEMAE	1002976-65.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
31	TICKET SERVIÇOS S/A	0003793-49.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
32	MARIA ALICE PUPIO	0004101-85.2023.8.26.0451	10/03/2023	EM ANDAMENTO	-	-

2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

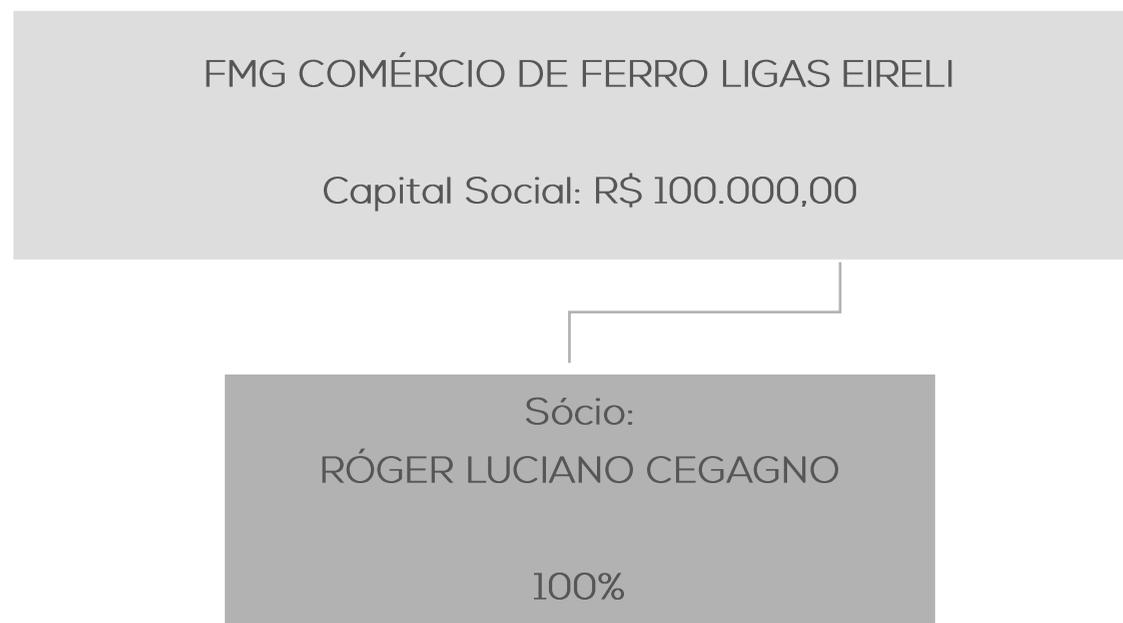


A Recuperanda foi fundada em 2017, tendo por objeto social a produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e suas ligas, produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre. A estrutura física da empresa está disposta em 04 galpões, os quais são divididos entre fundição e máquina de barra, separação e peças, máquina de arame e usinagem. A atuação atinge diversos estados do Brasil, especialmente São Paulo, Minas Gerais, Santa Catarina, Rio Grande do Sul, Rio de Janeiro e Ceará, com a perspectiva de rápida expansão mercadológica.

No âmbito societário, a Recuperanda foi constituída como uma empresa individual de responsabilidade limitada (EIRELI), transformando-se em sociedade limitada unipessoal (SLU) pelo advento da Lei n.º 14.195/2021.

A empresa possui inscrição no CNPJ 28.986.468/0001-16, e sede na Rua Jornalista Eugêncio Losso, nº 1260, Bairro Unileste, Piracicaba/ SP e é tributada pelo LUCRO REAL.

Possui, atualmente, o quadro societário ao lado:





No dia 15/05/2023, reuniram-se de forma virtual, os representantes da Recuperanda e da Administração Judicial.

A empresa informou que vem sofrendo pelas interdições dos fornos. Atualmente, precisam comprar barras pra fazer lingotes, que poderiam ser fabricados nos fornos próprios, o que diminui as margens de lucro, pois passam a revender o produto. A liberação dos fornos depende do CETESB e aumento da capacidade produtiva, depende desta liberação. Hoje só podem ligar para realizar testes. Ainda, a Accell, seu principal cliente, não honrou com os pedidos, prejudicando o fluxo de caixa. As perspectivas futuras são boas, pela parceria com Accell, que possui uma alta demanda do produto “carcaça para hidrômetro”. Dentre as maiores dificuldades enfrentadas, está o fato de a empresa ter concentrado o faturamento em um único cliente (Accell) e precisa de portfólio para “atacar” os antigos. Hoje a FMG negocia, praticamente, 100% dos recebíveis.

Referente a inadimplência de clientes, reorganizaram a política de faturamento. Realizaram uma reunião interna para tratar sobre o assunto e resolveram diminuir vendas para a Accell. A cobrança realizada é interna e estão verificando uma possibilidade de terceirizar. Todo o recurso de caixa é destinado a atividade operacional de produção e ainda não possuem condição de arcar com esse custo. Os estoques foram ajustados no início do ano, pois receberam algumas mercadorias que não estavam dentro das especificações, e por esse motivo, foram devolvidas.

Quanto a inadimplência com fornecedores extraconcursais, a FMG relatou que estão tentando se programar para pagar vencidos. Sobre os adiantamentos, recorrentes para o fornecedor Accell com o histórico “pagamento indevido”, o representante da Recuperanda informou que vai verificar com financeiro e irá retornar para a Administração Judicial. Em relação às baixas dos adiantamentos a fornecedores mais antigos, estão aguardando nota fiscal e o financeiro está trabalhando na conciliação.

Quando indagada sobre o passivo tributário, a empresa explicou que existe um planejamento, dentro das possibilidades da companhia. Dada a proximidade da AGC, a equipe tributária está trabalhando pra trazer uma alternativa. Destaca-se que os salários estão em dia, contudo, o FGTS e o pró-labore, possuem competências em atraso. A previsão para pagamento do pró-labore é após a homologação do Plano de Recuperação Judicial. De acordo com o informado pela FMG, o Sr. Roger não está mais fazendo as retiradas dos pró-labores, pois as contas do mesmo são bloqueadas constantemente, já que o sócio é o avalista na maioria dos contratos com os bancos e FIDC. Os funcionários hoje são todos contratados pela CLT, com exceção do Vinicius Inácio, que é coordenador de processos, e o nome de sua empresa é V B INACIO LTDA.

2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS - FOTOS



Imagens enviadas pela empresa em 10/05/2023.



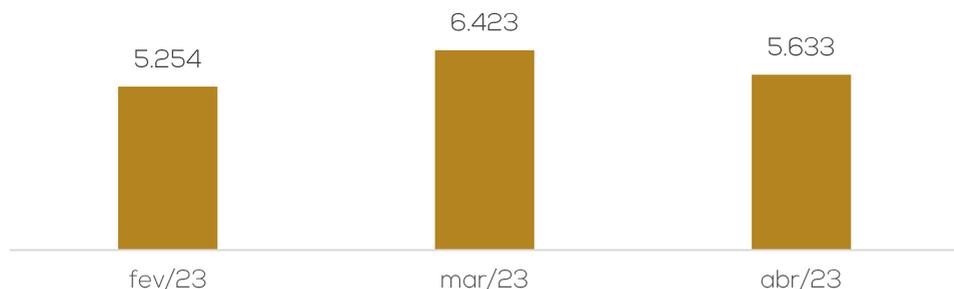
3. RESUMO



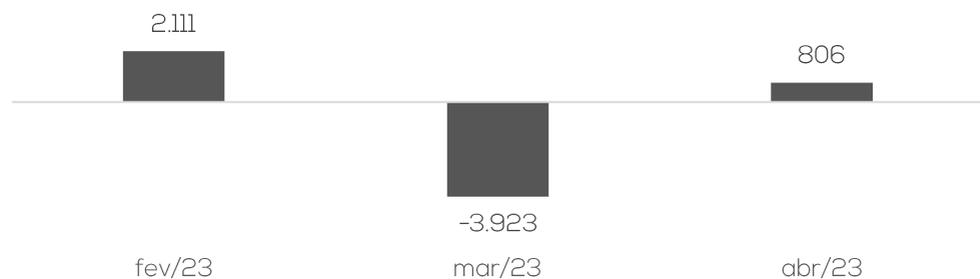
A FMG opera na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre.

Resultado operacional

Receita Líquida
(em milhares de reais)



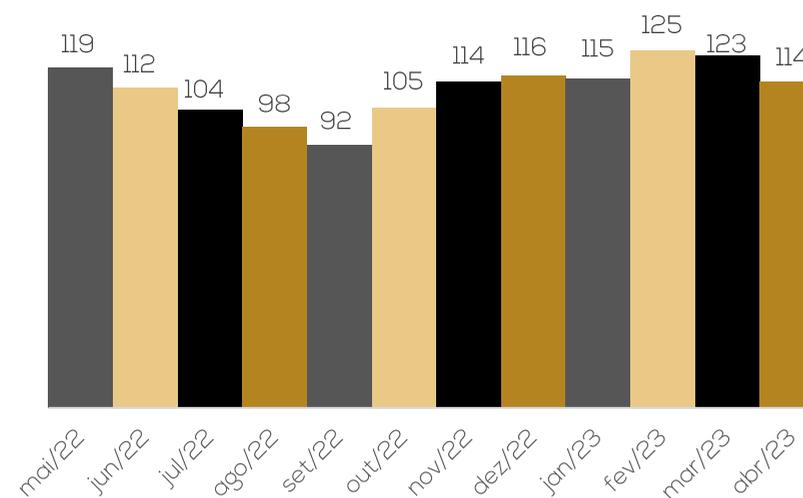
Resultado
(em milhares de reais)



O período expôs decréscimo de 12% da receita líquida, motivado pela redução dos pedidos da Accell. Embora tenha apresentado decréscimo das receitas, os custos e despesas retraíram, resultando em um lucro de R\$ 806 mil em abril. O ano de 2023, acumula resultados negativos de R\$ 3,3 milhões.

Quadro de colaboradores

Número de Funcionários



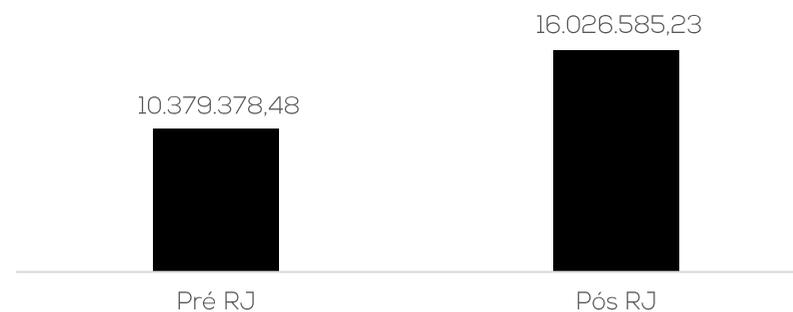
Em abril houve 06 admissões e 15 demissões, finalizando o período com 114 colaboradores.

Conforme relatado, os 114 funcionários são contratados pelo regime CLT. Fora esses, há a contratação por prestação de serviços de Vinicius Inácio, que é coordenador de processos, e o nome de sua empresa é V B INACIO LTDA.

Os salários e FGTS do mês, foram pagos regularmente. Contudo, o INSS está inadimplente, inclusive a parte de funcionários.

Endividamento tributário

Passivo tributário



A FMG tem adimplido parcialmente os tributos, assim, o passivo tributário somou R\$ 16.026.585,23 ao final de abril/2023.

A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 57% do total geral.



A FMG opera na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e suas ligas, produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre

Endividamento concursal

O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$ 170.365.163,79**.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I	119	32,51%	83.843,00	0,05%
Classe III	115	31,42%	93.800.485,51	55,06%
Classe IV	132	36,07%	76.480.835,28	44,89%
Total	366	100%	170.365.163,79	100%

Abaixo segue principais credores da Recuperação Judicial:

Classe	Credor	Valor
CLASSE IV	OPTIMUS TRANSPORTES E SUCATAS LTDA	R\$ 40.679.481
CLASSE IV	AWG MONTAGEM E FABRICACAO	R\$ 22.281.486
CLASSE III	EAM FACTORING FOMENTO MERCANTIL	R\$ 20.722.619
CLASSE III	ACCELL SOLUCOES PARA ENERGIA E AGUA LTDA.	R\$ 7.183.965
CLASSE III	MAX METAIS EIRELI	R\$ 5.047.766
CLASSE III	OXSS SECURITIZADORA S/A.	R\$ 4.785.748

Informações relevantes

A classe I – A Recuperanda possui duas demandas trabalhistas ainda não liquidadas, cujos valores somam R\$ 105.375,01, não incluídas no processo de recuperação judicial.

Quando questionada se possui alienação fiduciária, a empresa enviou contratos onde estão alienados, com BMW Financeira, o veículo BMW 320I SPORT, com um valor declarado de R\$ 274.950,00, e, com o Banco Volkswagen, o veículo VW Polo 1.6 MSI ano 2020, no valor de R\$ 70.000,00. A Recuperanda informou que não possui arrendamento mercantil.

Anteriormente, a Administração Judicial solicitou à empresa, a melhor descrição dos novos produtos que estão sendo desenvolvidos, para entender o impacto dos fornos na produção, e uma relação dos pedidos em carteira. Conforme destacado, a produção dos lingotes de bronze e latão se dá nos fornos de indução. Com a adição de matérias-primas, como sucatas de bronze ou latão, lingotes de chumbo, estanho, zinco, alumínio, carregados nas quantidades para cada produto final, onde após o “derretimento” de todo material, é retirada uma amostra, analisada a carga e se necessário ajustada a composição com os elementos de liga apropriados. Com a carga dentro das especificações é descarregada em lingoteiras, esfriadas, empaletadas e identificadas.

A FMG informou que o funcionamento e licenciamento dos fornos, assim como estar dentro dos requisitos ambientais, é importante para a redução dos custos de produtos finais (lingotes, peças, carcaças, buchas, inoculantes). A Licença Prévia foi emitida no dia 28/04/2023. De acordo com Recuperanda, estão trabalhando em duas exigências deste órgão, constantes nesta licença como pré-requisitos. São elas a atualização do projeto dos sistemas de exaustão, contemplando as coifas e o tecido cerâmico que desenvolveram e a comprovação da origem da sucata que usam. Ambas exigências já estão sendo elaboradas e acreditam até 12/05/2023, os documentos serão anexados no portal da Cetesb. Com isso já poderão solicitar a Licença de Instalação. Após a instalação, será solicitado a Licença de Operação. Até a finalização desse relatório, não houve novas atualizações sobre a situação do processo.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		fev/23	mar/23	abr/23
ATIVO	CIRCULANTE	13.016	10.629	14.291
	Disponível	6	73	1
	Clientes	4.061	3.508	6.411
	Estoque	4.878	2.855	3.810
	Despesas pagas antecipadamente	7	11	10
	Outros créditos	4.064	4.182	4.058
	NÃO CIRCULANTE	3.494	3.471	3.435
	Créditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.260	3.238	3.201
TOTAL DO ATIVO	16.509	14.100	17.725	
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		fev/23	mar/23	abr/23
PASSIVO	CIRCULANTE	123.414	124.928	127.747
	Fornecedores	105.670	105.498	108.558
	Empréstimos	6.401	6.402	6.404
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.546	2.692	2.903
	Obrigações tributárias	6.146	6.664	6.784
	Parcelamentos de impostos	1.322	1.320	1.264
	Outras obrigações	1.328	2.352	1.834
	NÃO CIRCULANTE	7.479	7.479	7.479
	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
	Parcelamentos de impostos	5.200	5.200	5.200
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-114.384	-118.307	-117.500	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-114.484	-118.407	-117.600	
TOTAL DO PASSIVO	16.509	14.100	17.725	

Disponível: o período exibiu retração de 98%, motivado pela baixa de saldo com o Banco Money. Os extratos enviados, atestam os saldos contábeis. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com negociação de títulos, pagamento a fornecedores e obrigações trabalhistas. O saldo em espécie de R\$ 781,76, representa a realidade da empresa.

Clientes: a rubrica engloba saldo de clientes (R\$ 65,1 milhões) e conta redutora de desconto de duplicatas (R\$ 58,7 milhões) que motivou o acréscimo de 83%, devido ao menor volume de negociações (R\$ 4,3 milhões), comparado as baixas do mês (R\$ 9,1 milhões). O *aging list* do contas a receber atesta o montante em balancete e indica como principais saldos em aberto, os clientes Accell (R\$ 49,5 milhões) que representa 76% do total, Altemig Comercial (R\$ 5,4 milhões) e AWG Montagem (R\$ 1,2 milhão). Ainda, conforme relatório, o montante de R\$ 48,9 milhões está vencido. Destaca-se que do total vencido, o valor de R\$ 34,7 milhões é do cliente Accell Soluções. A Recuperanda não informou se há alguma política de novos faturamentos para a Accell, mediante o saldo expressivo vencido e a vencer. Quando questionada sobre os valores inadimplentes, a FMG informou que estão acompanhando, junto aos clientes, e participando das prorrogações e negociações. No que se refere aos títulos inadimplentes da Accell, a parte após recuperação judicial, está sendo acompanhada com solicitações de prorrogações entre Fidc x Accell.

Estoques: compreende, produtos em elaboração (R\$ 2,2 milhões) e matéria-prima (R\$ 1,5 milhão). Os estoques aumentaram 33%, em sua maior parte, pelo acréscimo de saldo de produtos em elaboração. O inventário enviado atesta o valor contábil.

Outros créditos: engloba adiantamentos a fornecedores (R\$ 1,4 milhão) que foi o principal responsável pelo decréscimo de 3%; adiantamento a empregados (R\$ 9,4 mil); empréstimo a empregados (R\$ 2 mil); tributos a recuperar (R\$ 2,6 milhões); e depósito judicial (R\$ 4 mil). O relatório de adiantamentos a fornecedores enviado, atesta o montante contábil e indica que os principais adiantamentos do período foram realizados para a Accell (R\$ 101,7 mil), Mekatech (R\$ 11 mil) e Wagner Bruno (R\$ 6,4 mil). Em relação às baixas dos adiantamentos a fornecedores mais antigos, estão aguardando nota fiscal e o financeiro está trabalhando na conciliação, sem data prevista para finalização.

Imobilizado: a retração de 1%, foi resultante da depreciação mensal (R\$ 36,9 mil).

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		fev/23	mar/23	abr/23
ATIVO	CIRCULANTE	13.016	10.629	14.291
	Disponível	6	73	1
	Clientes	4.061	3.508	6.411
	Estoque	4.878	2.855	3.810
	Despesas pagas antecipadamente	7	11	10
	Outros créditos	4.064	4.182	4.058
	NÃO CIRCULANTE	3.494	3.471	3.435
	Créditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.260	3.238	3.201
TOTAL DO ATIVO	16.509	14.100	17.725	
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		fev/23	mar/23	abr/23
PASSIVO	CIRCULANTE	123.414	124.928	127.747
	Fornecedores	105.670	105.498	108.558
	Empréstimos	6.401	6.402	6.404
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.546	2.692	2.903
	Obrigações tributárias	6.146	6.664	6.784
	Parcelamentos de impostos	1.322	1.320	1.264
	Outras obrigações	1.328	2.352	1.834
	NÃO CIRCULANTE	7.479	7.479	7.479
	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
	Parcelamentos de impostos	5.200	5.200	5.200
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-114.384	-118.307	-117.500	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-114.484	-118.407	-117.600	
TOTAL DO PASSIVO	16.509	14.100	17.725	

Fornecedores: a rubrica apresentou aumento de 3%, motivado pelo maior volume de compras a prazo, em comparação aos pagamentos. O *aging list* do contas a pagar enviado, atesta o saldo em balancete e indica como principais montantes em aberto, os fornecedores Optimus Transportes (R\$ 40,6 milhões); AWG Montagem (R\$ 22,2 milhões); e Accell (R\$ 9,5 milhões) com dívidas arroladas na RJ no valor de R\$ 7,1 milhões. Destaca-se que o valor vencido pós pedido de Recuperação Judicial é de R\$ 52,1 milhões. Em meio as dívidas inadimplentes, extraconcursais, destacam-se Optimus (R\$ 29,1 milhões), AWG Montagem (R\$ 14,3 milhões) e Accell (R\$ 2,8 milhões). Referente ao pagamento dos fornecedores extraconcursais em aberto, a FMG relatou que estão tentando se programar, sem data prevista para finalização.

Empréstimos: compreende no curto prazo, em sua maior parte, Money Pus (R\$ 3,2 milhões), Sofisa (R\$ 1,5 milhão) e Itaú (R\$ 664,9 mil). No longo prazo destacam-se CEF (R\$ 1,5 milhão), Itaú (R\$ 640,7 mil) e Daycoval (R\$ 548,2 mil). O período não exibiu variação significativa. Ainda, há saldo a pagar para Marcos Gonçalves de R\$ 256 mil, referente a empréstimo de mútuo, que foi tomado com a finalidade de aquisição de matéria-prima. Os contratos foram enviados e totalizam R\$ 424.300,00, que não atestam os valores apresentados na contabilidade e não foram esclarecidos. Os quatro contratos foram firmados entre março/2022 à maio/2022, com prazo de 12 meses para pagamento.

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: o acréscimo de 8% foi, em sua maior parte, pela inadimplência do INSS e provisões trabalhistas. O período exibiu pagamento de FGTS, salários, rescisões e pensão alimentícia. O pró-labore, conforme informado, possui os períodos de 07/2022 à 04/2023, em aberto. De acordo com a FMG, o Sr. Roger não está mais fazendo as retiradas dos pró-labores, pois as contas do mesmo são bloqueadas constantemente, já que o sócio é o avalista na maioria dos contratos com os bancos e FIDC. Destaca-se que as guias do INSS, geradas mensalmente, contemplam o valor sobre o pró-labore, conforme relatado pela Recuperanda.

Obrigações tributárias: os principais saldos são de IPI (R\$ 3,4 milhões), ICMS (R\$ 2,8 milhões) e parcelamentos de impostos (R\$ 1,2 milhão). A rubrica expõe acréscimos mensais, motivado pela inadimplência do tributos. As liquidações do mês, foram, principalmente, com compensação dos impostos.

Parcelamentos: em abril, houve amortização do parcelamento de IRRF (R\$ 3,2 mil) parcela 3/5 e de ICMS (R\$ 58,9 mil) parcela 2/60 resultando no decréscimo 4%.

Outras obrigações: compreende adiantamento de clientes (R\$ 1,7 milhão), aluguéis a pagar (R\$ 60,5 mil) e seguros (R\$ 1,1 mil). A retração de 22% se deu, principalmente, pela redução de saldos de antecipações realizadas por clientes, devido a emissão de notas fiscais. O relatório de controle interno enviado pela empresa, atesta o saldo contábil e indica que o mesmo é composto por adiantamentos realizados pelos clientes Accell (R\$ 1,7 milhão) e Núcleo Indústria (R\$ 41,4 mil).

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – RESULTADO DO EXERCÍCIO



DEMONSTRA. DO RESULT. DO EXERCÍCIO

DRE (em milhares de reais - R\$)	fev/23	mar/23	abr/23	2023
Receita bruta	7.787	10.256	8.026	33.340
(-) Deduções da receita bruta	-2.533	-3.833	-2.393	-10.977
Receita líquida	5.254	6.423	5.633	22.363
Custos	-1.849	-8.900	-3.744	-20.576
Lucro Bruto	3.405	-2.476	1.889	1.786
Despesas operacionais	-751	-795	-665	-2.923
Despesas financeiras	-543	-689	-419	-2.249
Receita financeiras	0	37	1	69
Resultado operacional	2.111	-3.923	806	-3.317
Resultado Antes do IR e CSL	2.111	-3.923	806	-3.317
Prejuízo do exercício	2.111	-3.923	806	-3.317

Receitas: o período expôs decréscimo de 22% da receita líquida, motivado pela redução dos pedidos da Accell.

Deduções da receita bruta: compreende, impostos sobre vendas (R\$ 2,1 milhões), cancelamentos e devoluções (R\$ 193,4 mil). As devoluções foram de vendas para os clientes Accell e Fundação Moreno, com valores brutos respectivos de R\$ 197,8 mil e R\$ 57,5 mil. A FMG explicou que as devoluções ocorreram por problemas de qualidade. Ainda, relatou que as devoluções da Accell haviam sido negociadas em Fidc, mas a empresa Recuperanda recomprou os títulos.

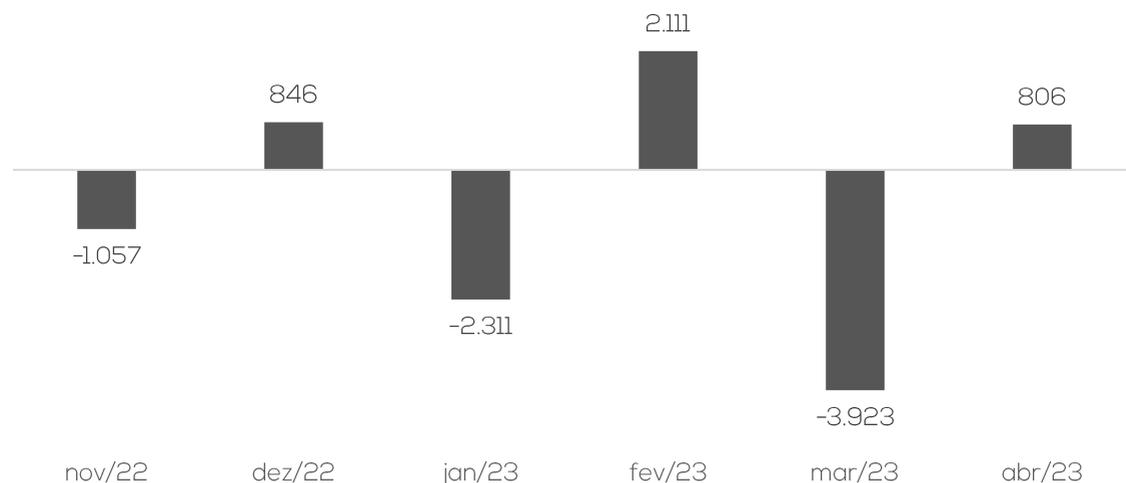
Custos: englobam, em sua maior parte, matéria-prima (R\$ 5,8 milhões), mão de obra direta (R\$ 578,7 mil) e utilidades e serviços (R\$ 87 mil). O decréscimo de 58%, se deu, em sua maioria, pela redução de custos com matéria prima.

Despesas operacionais: exibiram decréscimo de 16%, principalmente, pela redução de gastos com serviços prestados e fretes e carretos, que é decorrente do menor volume faturado no mês. Engloba, especialmente, serviços advocatícios (R\$ 137 mil), energia elétrica (R\$ 127 mil) e aluguéis (R\$ 95,3 mil). Os serviços advocatícios foram prestados por Deneszczuk, Antônio - Sociedade de Advogados (R\$ 85,2 mil) e Lorena de Mello (R\$ 51,8 mil).

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$ 418 mil, em sua maioria, pelos juros e taxas sobre desconto de duplicatas (R\$ 393,3 mil), juros passivos (R\$ 8,9 mil) e multas passivas (R\$ 5,8 mil).

Resultado contábil: embora tenha apresentado decréscimo das receitas, os custos e despesas retraíram, resultando em um lucro de R\$ 806 mil em abril. O ano de 2023, acumula resultados negativos de R\$ 3,3 milhões.

Resultado
(em milhares de reais)



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – FLUXO DE CAIXA



FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	fev/23	mar/23	abr/23
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	2.111.212	-3.923.176	806.206
(+) Depreciação/amortização	36.835	36.959	36.959
(+/-)Ajustes	-396	-4.563	-
(=) Lucro líquido financeiro	2.147.651	-3.890.780	843.165
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	540.457	553.605	-2.903.791
(Aumento) ou diminuição de créd.. De impostos a recuperar	93.418	-128.950	50.160
(Aumento) ou diminuição de estoques	-2.239.902	2.023.366	-955.771
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	-94.935	6.325	75.030
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	-131.149	-172.581	3.059.854
Aumento ou (diminuição) de salários	34.639	-17.120	-495
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	152.125	147.781	211.094
Aumento ou (diminuição) de impostos	529.537	518.646	64.087
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	-1.027.428	1.121	1.507
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	-	1.040.801	-516.966
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	4.413	82.214	-72.126
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-	-14.912	-
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-14.912	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.413	67.302	-72.126
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	1.740	6.153	73.455
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	6.153	73.455	1.329

Atividades Operacionais: em abril/2023, o caixa operacional foi negativo de R\$ 72,1 mil, principalmente, pelas vendas a prazo (R\$ 2,9 milhões), aumento dos estoques (R\$ 955,7 mil) e faturamento de valores adiantados, anteriormente, por clientes (R\$ 516,9 mil). As principais rubricas que aumentaram o resultado foram, compras a prazo (R\$ 3 milhões), resultado positivo do período (R\$ 806,2 mil) e inadimplência tributária (R\$ 64 mil).

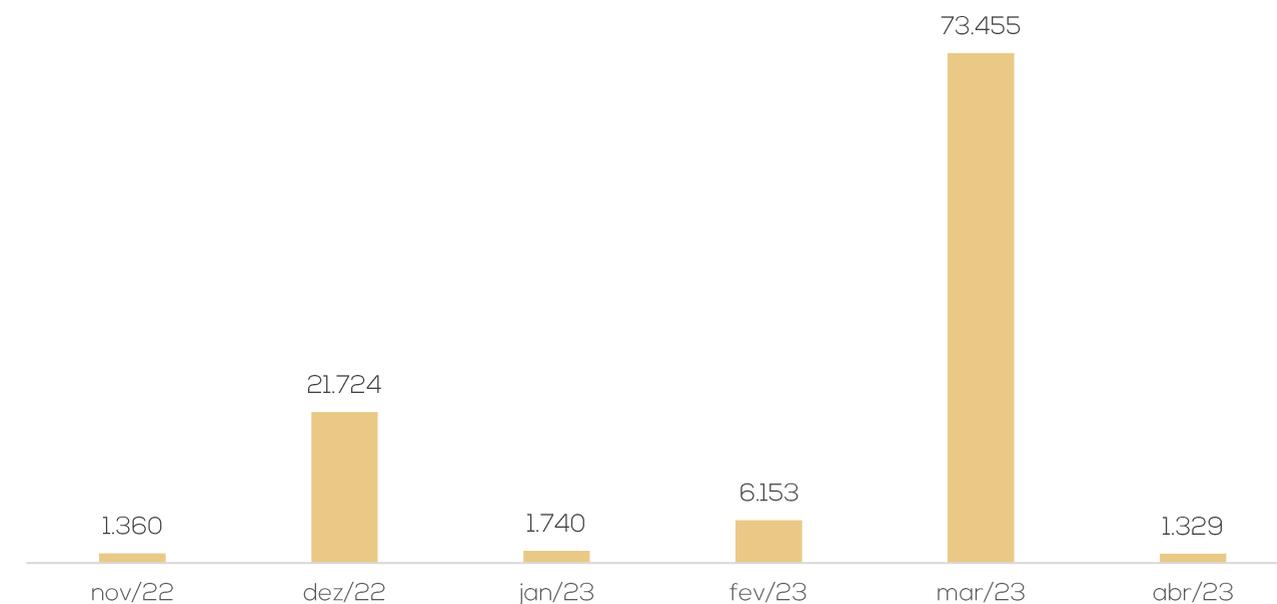
Atividades de Investimento: no período, não houve movimentações.

Atividades de Financiamento: a Recuperanda classifica as operações de financiamento, como empréstimos, em suas atividades operacionais.

Desta forma, o saldo disponível ao final de abril/2023 é de R\$ 1,3 mil, que confere com o saldo contabilizado, representando uma redução nas disponibilidades de R\$ 72,1 mil.

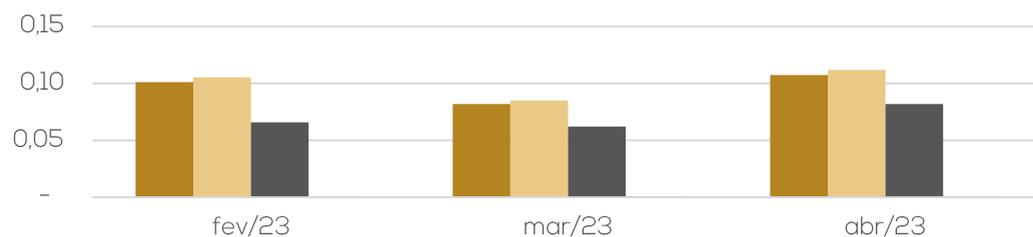
Segue abaixo, evolução do saldo disponível dos últimos seis meses:

Saldo Disponível



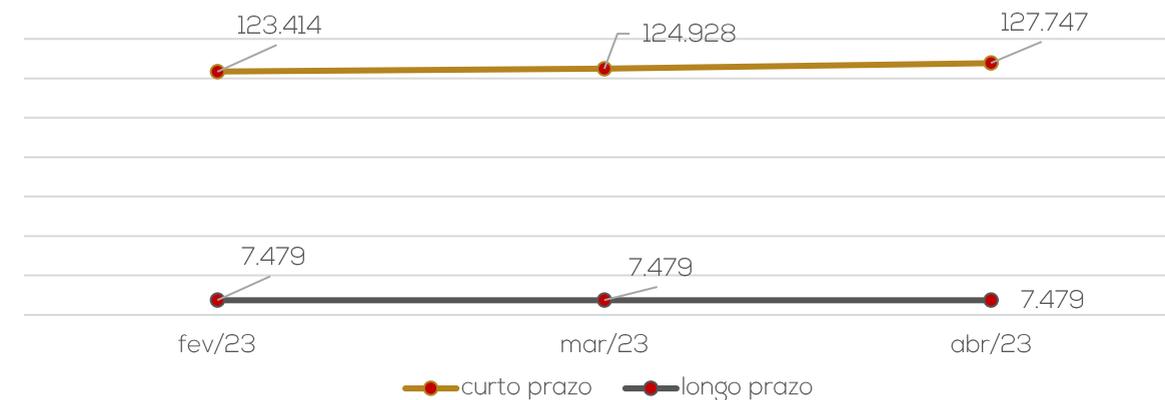


Índices de liquidez



	fev/23	mar/23	abr/23
■ Liquidez Geral	0,10	0,08	0,11
■ Liquidez Corrente	0,11	0,09	0,11
■ Liquidez Seca	0,07	0,06	0,08
■ liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00

Evolução do endividamento



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, a recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis.

O endividamento a curto prazo da FMG, apresentou acréscimo de 1% no último mês, especialmente, pelos saldos com fornecedores e inadimplência tributária. O longo prazo não apresentou variação.

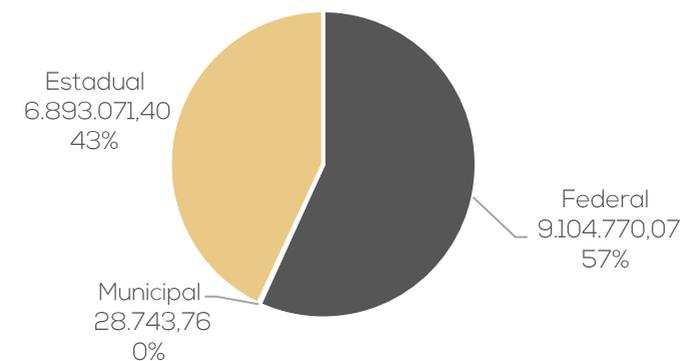
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



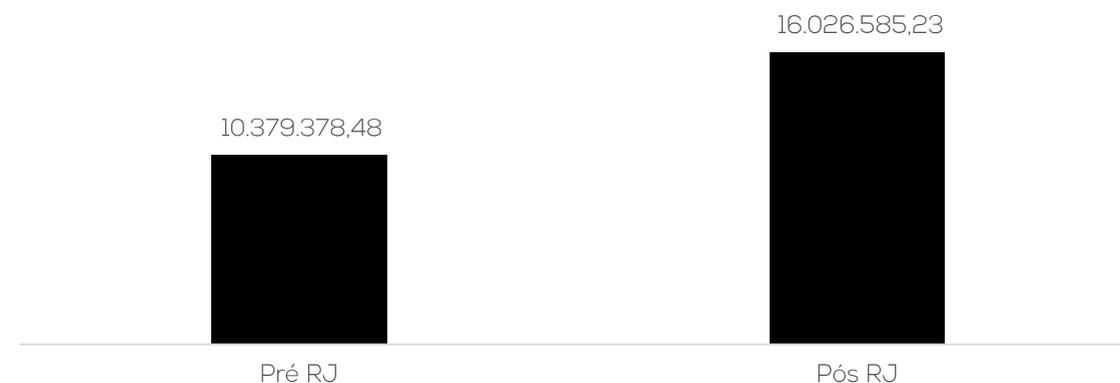
A FMG possui passivo tributário de **R\$ 16.026.585,23**, ao final de abril/2023. A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 57% do passivo tributário total. Ainda, R\$ 7.027.407,34 se referem a tributos parcelados, enquanto R\$ 8.999.177,89 estão em aberto. De acordo com a Recuperanda, os parcelamentos ativos são de PIS, COFINS, IR e ICMS. Ainda, em 16/02/2023 foi celebrado o parcelamento do ICMS. Conforme relatório enviado, o total atualizado da negociação é de R\$ 3.462.506,37, parcelado em 60 vezes, com primeiro vencimento para 27/03/2023. Os pagamentos do mês, foram, em sua maior parte, por compensações de impostos a recuperar, que não alcançaram a totalidade do valor devido, motivando o acréscimo. Segue abaixo, passivo tributário, conforme demonstrações contábeis.

Passivo Tributário	Valor
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	101.123,84
FGTS A RECOLHER	78.793,27
COFINS A RECOLHER	274.835,17
CRF 03/2022	48.470,32
ICMS	2.883.753,66
INSS	1.891.701,95
ISS RETIDO A RECOLHER	28.743,76
INSS RETIDO A RECOLHER	26.778,40
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	18.545,97
IPI	3.413.062,41
IR	-
PIS A RECOLHER	59.659,18
IRRF	30.106,83
ISSQN	-
ICMS 50032813-2 LP	143.603,13
PARCELAMENTO DE ICMS - TERMO DE ACEITE DO PARCEL. Nº 50032317-0 CP e LP	252.553,93
ICMS 50032813	30.461,27
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS PREVIDENCIARIO PGFN CP e PL	383.727,37
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS - PGFN - C.P e LP	2.771.715,90
PARCELAMENTO ICMS - 50046758-3 C.P e LP	202.815,60
Parcelamento IRRF 3208	6.249,46
Parcelamento ICMS 00871507-4 CP e LP	3.379.883,81
Total	16.026.585,23

Passivo Tributário por Esfera



Passivo tributário





ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRIL/2023



medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS – CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112
RS – CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS – CEP 95010-040

BLUMENAU

R. Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
SC - CEP 89036-240

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
SP - CEP 04538-133

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86, 2º andar
RJ - CEP 20091-005

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS FIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE DEZEMBRO DE 2022 A 30 ABRIL DE 2023

(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Disponível	22	2	6	73	1	Fornecedores	103.327	105.802	105.670	105.498	108.558
Clientes	3.062	4.602	4.061	3.508	6.411	Empréstimos	7.428	7.429	6.401	6.402	6.404
Estoque	2.913	2.638	4.878	2.855	3.810	Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	2.081	2.335	2.546	2.692	2.903
Despesas pagas antecipadamente	8	7	7	11	10	Obrigações Tributárias	8.076	8.765	6.146	6.664	6.784
Outros créditos	4.085	4.061	4.064	4.182	4.058	Parcelamento de Imposto	195	195	1.322	1.320	1.264
Total do ativo circulante	10.091	11.310	13.016	10.628	14.291	Outras Obrigações	1.274	1.353	1.328	2.352	1.834
						Total do passivo circulante	122.382	125.878	123.414	124.928	127.747
NÃO CIRCULANTE						NÃO CIRCULANTE					
Créditos e valores	139	139	139	139	139	Empréstimos	2.278	2.278	2.278	2.278	2.278
Outros créditos	94	94	94	94	94	Parcelamento de Impostos	3.179	3.179	5.200	5.200	5.200
Imobilizado	3.332	3.297	3.260	3.238	3.201	Total do passivo não circulante	5.457	5.457	7.479	7.479	7.479
Total do ativo não circulante	3.565	3.531	3.494	3.472	3.435						
						PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
						Capital social	100	100	100	100	100
						Prejuízos acumulados	(114.284)	(116.595)	(114.484)	(118.407)	(117.600)
						Total do patrimônio líquido	(114.184)	(116.495)	(114.384)	(118.307)	(117.500)
TOTAL DO ATIVO	13.656	14.841	16.509	14.100	17.725	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.656	14.841	16.509	14.100	17.725

CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
4

Assinado de forma digital por
CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
Dados: 2023.05.22 09:13:35
-03'00'

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664
CPF: 218.770.158-14

ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
28

Assinado de forma digital por ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.05.22 09:32:35 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF: 171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE ABRIL DE 2023

(Em milhares de Reais - R\$)

	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL
	jan/23	jan/23	fev/23	fev/23	mar/23	mar/23	abr/23	abr/23
Receita venda de produto	(7.270)	(7.270)	(15.057)	(7.787)	(25.314)	(10.256)	(33.340)	(8.026)
Receita venda de produto mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Devoluções	-	-	270	270	1.036	766	1.292	255
(-) ICMS -venda produto	1.227	1.227	2.424	1.196	4.033	1.610	5.029	996
(-) Pis	94	94	190	95	306	116	407	102
(-) Cofins	435	435	873	438	1.408	535	1.876	468
(-) Desconto concedido	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) IPI - Venda produto	461	461	994	533	1.801	806	2.373	572
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	(5.052)	(5.052)	(10.306)	(5.254)	(16.730)	(6.423)	(22.363)	(5.633)
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	6.084	6.084	7.933	1.849	16.832	8.900	20.576	3.744
LUCRO BRUTO	1.031	1.031	(2.374)	(3.405)	103	2.476	(1.786)	(1.889)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS								
Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-
Administrativas e gerais	712	712	1.463	751	2.258	795	2.923	665
Pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros resultados operacionais, líquidos	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	1.743	1.743	(911)	(2.654)	2.361	3.272	1.137	(1.224)
Despesas financeiras	598	598	1.141	543	1.830	689	2.249	419
Receitas financeiras	(30)	(30)	(30)	(0)	(68)	(37)	(69)	(1)
Resultado equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	2.311	2.311	200	(2.111)	4.123	3.923	3.317	(806)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	2.311	2.311	200	(2.111)	4.123	3.923	3.317	(806)

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES:21877015814
 Assinado de forma digital por CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES:21877015814
 Dados: 2023.05.22 08:50:44 -03'00'

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664

CPF: 218.770.158-14

ROGER LUCIO

CEGAGNO:171500668

28

ROGER LUCIO CEGAGNO

CPF:171.500.668-28

Assinado de forma digital por ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
 Dados: 2023.05.22 09:32:13 -03'00'

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/01/2023</u>	<u>28/02/2023</u>	<u>30/03/2023</u>	<u>31/04/2023</u>
FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL					
(+/-)Resultado do exercicio/periodo	846.129	- 2.311.199	2.111.212	- 3.923.176	806.206
(+)Depreciação/amortização	36.816	36.835	36.835	36.959	36.959
(+/-)Ajuste	- 103.870	53.804	- 396	- 4.563	
(=)Lucro Líquido Financeiro	779.075	- 2.220.561	2.147.651	- 3.890.779	843.165
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	- 207.542	- 1.539.689	540.457	553.605	- 2.903.791
(Aumento) ou diminuição de Cred. de impostos a recuperar	193.401	3.783	93.418	- 128.950	50.160
(Aumento) ou diminuição nos estoques	- 133.943	275.255	- 2.239.902	2.023.366	- 955.771
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	1.426.424	21.148	- 94.935	6.325	75.030
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	- 1.956.244	2.474.601	- 131.149	- 172.581	3.059.854
Aumento ou (diminuição) de salários	- 32.532	34.224	34.639	- 17.120	- 495
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	225.674	131.855	152.125	147.781	211.094
Aumento ou (diminuição) de impostos	978.557	688.407	529.537	518.646	64.087
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	- 940.510	518	- 1.027.428	1.121	1.507
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	- 311.997	112.767	-	1.040.801	- 516.966
(=)Caixa Gerado na Atividade Operacional	20.364	- 17.694	4.413	82.216	- 72.126
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO					
Recebimento por Venda de Ações ou Integralização de Capital	-	-	-	-	-
(=)Caixa Gerado (+) ou Consumido (-) na Atividade de Financiamento	20.364	- 17.694	4.413	82.216	- 72.126
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
(-)Pagamentos por Aquisição de Ativos Imobilizados	-	- 2.290	-	- 14.912	-
(=)Caixa Consumido nas Atividades de Investimentos	-	- 2.290	-	- 14.912	-
(=)Variação no Disponível	20.364	- 19.984	4.413	67.304	- 72.126
SALDO DO DISPONÍVEL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.359	21.723	1.740	6.153	73.457
SALDO DO DISPONÍVEL NO FINAL DO EXERCÍCIO	21.723	1.740	6.153	73.457	1.331
AUMENTO OU (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	20.364	- 19.984	4.413	67.304	- 72.126

CINTIA CRISTINA DE
SOUZA

RODRIGUES:21877015814

Assinado de forma digital por
CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
Dados: 2023.05.22 08:45:29
-03'00'

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664

CPF: 218.770.158-14

ROGER LUCIO

CEGAGNO:17150066828

Assinado de forma digital por
ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.05.22 09:32:57 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO

CPF:171.500.668-28